

COOPERATIVA SOCIALE MINERVA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	70017 PUTIGNANO (BA) VIA CONVERSANO 23/G
Codice Fiscale	04482930726
Numero Rea	BA 319334
P.I.	04482930726
Capitale Sociale Euro	24645.00
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA (SC)
Settore di attività prevalente (ATECO)	ATTIVITA' DI ASSISTENZA RESIDENZIALE PER PERSONE AFFETTE DA DISTURBI MENTALI O ABUSO DI SOSTANZE (872000)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A165982

Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	465	155
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	87.870	112.950
II - Immobilizzazioni materiali	232.537	291.449
III - Immobilizzazioni finanziarie	12.508	10.433
Totale immobilizzazioni (B)	332.915	414.832
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	8.016	6.728
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	982.075	965.984
esigibili oltre l'esercizio successivo	42.578	42.578
Totale crediti	1.024.653	1.008.562
IV - Disponibilità liquide	401.318	408.196
Totale attivo circolante (C)	1.433.987	1.423.486
D) Ratei e risconti	13.680	17.399
Totale attivo	1.781.047	1.855.872
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	24.645	25.730
IV - Riserva legale	188.145	186.940
VI - Altre riserve	26.668 ⁽¹⁾	26.668
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(150.828)	(153.517)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.074	4.016
Totale patrimonio netto	90.704	89.837
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	858.572	764.109
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	614.022	809.256
esigibili oltre l'esercizio successivo	122.172	138.908
Totale debiti	736.194	948.164
E) Ratei e risconti	95.577	53.762
Totale passivo	1.781.047	1.855.872

(1)

Altre riserve	31/12/2024	31/12/2023
Riserva straordinaria	26.668	26.668

Conto economico

31-12-2024 31-12-2023

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.079.986	4.026.485
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	20.000	84.259
altri	42.660	65.738
Totale altri ricavi e proventi	62.660	149.997
Totale valore della produzione	4.142.646	4.176.482
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	348.884	330.557
7) per servizi	637.218	522.266
8) per godimento di beni di terzi	450.650	486.338
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.902.101	1.954.888
b) oneri sociali	380.970	420.950
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	193.238	251.118
c) trattamento di fine rapporto	158.738	154.232
d) trattamento di quiescenza e simili	30.000	30.000
e) altri costi	4.500	66.886
Totale costi per il personale	2.476.309	2.626.956
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	92.946	71.960
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	29.080	28.586
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	63.866	43.374
Totale ammortamenti e svalutazioni	92.946	71.960
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(942)	7.041
14) oneri diversi di gestione	116.555	119.725
Totale costi della produzione	4.121.620	4.164.843
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	21.026	11.639
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	506	8.048
Totale proventi diversi dai precedenti	506	8.048
Totale altri proventi finanziari	506	8.048
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	19.458	15.286
Totale interessi e altri oneri finanziari	19.458	15.286
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(18.952)	(7.238)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.074	4.401
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	385
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	385
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.074	4.016

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 2.074.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364, comma 2 del Codice civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio. Le ragioni che hanno giustificato tale dilazione sono costituite da esigenze connesse con l'attività sociale.

Attività svolte

La nostra cooperativa sociale, che è riconosciuta quale ONLUS di diritto ai sensi dell'art.10, comma 8 del D.lgs. 4.12.1997, n.460, opera nel settore dell'assistenza sociale a favore di malati psichiatrici in case alloggio e in strutture denominate "Comunità riabilitative assistenziali psichiatriche", "Comunità alloggio", "Casa per la Vita" tutte svolte in strutture condotte in locazione e site in:

- Turi (BA): CRAP;
- Mola di Bari (BA): Casa alloggio H12;
- Ostuni (BR): RSSA artt.58, 60 e 66, condotta in ATI con la ditta CHIRULLI Andrea.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro", prevista tra le poste di Patrimonio Netto, e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

La nota integrativa espone le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2024 tengono conto delle modifiche apportate all'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE e, di conseguenza, sono stati modificati profondamente i principi contabili nazionali OIC.

Inoltre, nella redazione del bilancio si è tenuto, laddove richiesto, delle modifiche apportate ai principi contabili con gli emendamenti approvati nel marzo 2024 agli OIC 16/31 (obblighi di smantellamento e ripristino), 25 (secondo pilastro OCSE), 12/15/19 (trattamento degli sconti sui ricavi), oltreché del Documento Interpretativo 11 in tema di "Aspetti contabili relativi alla valutazione dei titoli non immobilizzati".

Nei casi in cui la compensazione é ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423C.c.e art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Oltre alle modifiche ai principi contabili sopra menzionate, il bilancio dell'esercizio in corso recepisce le modifiche introdotte lo scorso anno con il documento "Emendamenti ai principi contabili nazionali – Specificità delle società cooperative" approvato il 9/6/2022 dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) per dettare alcune regole contabili specifiche per il mondo delle cooperative in tema di:

- 1) natura degli strumenti finanziari disciplinati dalla legge 31 gennaio 1992, n. 59 (azioni di socio sovventore e azioni di partecipazione cooperativa);
- 2) svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali (impairment test);
- 3) informativa richiesta nel bilancio per le società cooperative;
- 4) ristorni.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice civile.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo. Collegio sindacale

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti esposti in fattura.

Per effetto dell'emendamento all'OIC 16 del marzo 2024, deve essere incluso nel valore di iscrizione del bene anche il costo di smantellamento e rimozione del cespite e/o ripristino del sito se e nel momento in cui è assunta l'obbligazione a smantellare il cespite e/o ripristinare il sito in cui il cespite è ubicato, in contropartita ad un fondo rischi e oneri.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Impianti e macchinari	10%
Mobili e arredamenti	10%
Attrezzatura generica	25%
Attrezzatura specifica	12,5%
Macchine elettroniche di ufficio	20%
Autovetture	20%
Autocarri	20%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo.

L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi e/o in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi e/o in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime e ausiliarie sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo specifico.

Partecipazioni

Le partecipazioni diverse da quelle per partecipazioni in imprese controllate e collegate e iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

La Società, in relazione alla sua natura di cooperativa sociale e in considerazione di quanto stabilito all'art.11 del D.P.R. 601/1973, è riuscita a conseguire nell'esercizio i presupposti per ottenere le agevolazioni IRES.

Infatti, l'incidenza registrata dei costi del personale socio sugli altri costi (al netto di quelli per materie prime e di consumo) è stata superiore al 50,00% e quindi non sono state accantonate imposte IRES.

Per l'IRAP, invece, non è stato registrato alcun importo per effetto dell'esenzione territoriale (Regione Puglia) e settoriale (Cooperativa sociale) - introdotta dall'art.48 L.R. Puglia n. 21 /05 /2002 - n.7 (Esenzione dall'IRAP per gli enti non commerciali e le organizzazioni non lucrative di utilità sociale).

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	155	310	465
Totale crediti per versamenti dovuti	155	310	465

Parte già richiamata Euro 465.

Descrizione	Importo sottoscritto	Importo richiamato
Soci Ordinari	465	465
Soci Sovventori		
Soci per azioni di partecipazione cooperativa		
Dipendenti per azioni di partecipazione cooperativa		
Terzi per azioni di partecipazione cooperativa		
Per sovrapprezzo quote o azioni		
Totale	465	465

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	145.280	529.278	10.433	684.991
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	32.330	237.829		270.159
Valore di bilancio	112.950	291.449	10.433	414.832
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	4.000	4.955	-	8.955
Ammortamento dell'esercizio	29.080	63.866		92.946
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	(2.075)	(2.075)
Totale variazioni	(25.080)	(58.912)	2.075	(81.917)
Valore di fine esercizio				
Costo	149.280	524.397	10.433	684.110
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	61.410	291.859		353.269
Svalutazioni	-	-	(2.075)	(2.075)
Valore di bilancio	87.870	232.537	12.508	332.915

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
87.870	112.950	(25.080)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	79.800	60.030	5.450	145.280
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	15.960	13.230	3.140	32.330
Valore di bilancio	63.840	46.800	2.310	112.950
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	4.000	4.000
Ammortamento dell'esercizio	15.960	11.700	1.420	29.080
Totale variazioni	(15.960)	(11.700)	2.580	(25.080)
Valore di fine esercizio				
Costo	79.800	60.030	9.450	149.280
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	31.920	24.930	4.560	61.410
Valore di bilancio	47.880	35.100	4.890	87.870

Nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
232.537	291.449	(58.912)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	30.031	46.053	100.005	353.189	529.278
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	30.031	38.816	31.977	137.005	237.829
Valore di bilancio	-	7.237	68.028	216.184	291.449

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	(598)	2.131	3.422	4.955
Ammortamento dell'esercizio	-	946	14.295	48.625	63.866
Totale variazioni	-	(1.544)	(12.164)	(45.203)	(58.912)
Valore di fine esercizio					
Costo	30.031	46.053	102.136	346.177	524.397
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	30.031	40.360	46.272	175.196	291.859
Valore di bilancio	-	5.693	55.864	170.981	232.537

Nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere n. 1 contratto di locazione finanziaria di importo irrilevante.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
12.508	10.433	2.075

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	300	300
Valore di bilancio	300	300
Valore di fine esercizio		
Costo	300	300
Valore di bilancio	300	300

Partecipazioni

Le partecipazioni diverse da quelle per partecipazioni in imprese controllate e collegate e iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	10.133	2.075	12.208	12.208
Totale crediti immobilizzati	10.133	2.075	12.208	12.208

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2023	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2024
Imprese controllate							
Imprese collegate							
Imprese cooperative e consorzi							
Soci							
Altri	10.133	2.075					12.208
Arrotondamento							
Totale	10.133	2.075					12.208

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2024 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	12.208	12.208
Totale	12.208	12.208

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
8.016	6.728	1.288

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	4.925	941	5.866
Acconti	1.803	347	2.150
Totale rimanenze	6.728	1.288	8.016

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
1.024.653	1.008.562	16.091

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	754.719	122.486	877.205	834.628	42.578
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	243.899	(124.471)	119.428	119.428	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	9.944	18.075	28.019	28.019	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.008.562	16.091	1.024.653	982.075	42.578

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto le politiche contabili adottate dalla società sono le seguenti: la mancata attualizzazione dei crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza siano di scarso rilievo.

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2024 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Verso clienti	877.205
Credito I.V.A.	74.957
Crediti d'imposta Industria 4.0	33.986
Crediti V/altri soggetti	24.004

I crediti verso altri, al 31/12/2024, pari a Euro 28.019 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti V/dipendenti	270
Depositi cauzionali	2.382
Altri crediti vari	25.367

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2024 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	877.205	877.205
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	119.428	119.428
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	28.019	28.019
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.024.652	1.024.653

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
401.318	408.196	(6.878)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	408.184	(6.905)	401.279
Denaro e altri valori in cassa	12	27	39
Totale disponibilità liquide	408.196	(6.878)	401.318

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Nello stato patrimoniale i crediti verso consorzi finanziari sono iscritti nei depositi bancari e postali.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
13.680	17.399	(3.719)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2024, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	17.399	(3.719)	13.680
Totale ratei e risconti attivi	17.399	(3.719)	13.680

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
90.704	89.837	867

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	25.730	-	-	1.085		24.645
Riserva legale	186.940	-	1.205	-		188.145
Altre riserve						
Riserva straordinaria	26.668	-	-	-		26.668
Totale altre riserve	26.668	-	-	-		26.668
Utili (perdite) portati a nuovo	(153.517)	-	1.205	1.085		(150.828)
Utile (perdita) dell'esercizio	4.016	(4.016)	-	-	2.074	2.074
Totale patrimonio netto	89.837	(1.207)	1.205	1.085	2.074	90.704

Perdite esercizi in corso al 31/12/2020, al 31/12/2021 e al 31/12/2022 – sospensione degli effetti di legge cui agli artt. 2446, secondo e terzo comma, 2447, 2482-bis, quarto, quinto e sesto comma, 2482-ter, 2484, primo comma, numero 4) del Codice civile.

L'art. 6 del DL 23/2020, convertito dalla L. 5 giugno 2020, n. 40, modificato dall'art. 1 della L. n. 178 del 30/12/2020, dall'art. 3, comma 1-ter del D.L. 228/2021 e dall'art.3, comma 9 del D.L. 198/2022, ha previsto la sospensione degli effetti previsti dai citati articoli di legge in caso di perdite sociali di entità tale da richiedere provvedimenti urgenti da parte della società.

Tale norma ha l'evidente finalità di evitare che diverse società siano costrette ad assumere provvedimenti straordinari quali la riduzione e l'aumento del capitale sociale, la trasformazione societaria o addirittura si trovino nella condizione di doversi sciogliere a causa di perdite generatesi nel periodo della pandemia da Covid-19.

Al fine di rendere la necessaria informativa alle parti interessate, il comma 4 del citato art. 6, prevede che “Le perdite di cui ai commi da 1 a 3 devono essere distintamente indicate nella nota integrativa con specificazione, in appositi prospetti, della loro origine nonché delle movimentazioni intervenute nell'esercizio”.

Il prospetto che segue dà evidenza dell'entità delle perdite degli esercizi 2020, 2021 e 2022 che beneficiano del regime di sospensione in oggetto in relazione al patrimonio netto complessivo:

	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023
Capitale sociale	24.645	25.730
Riserva legale	188.145	186.940
Altre Riserve	26.668	26.668
Utili (perdite) di esercizi precedenti	(150.828)	(153.517)
Utili (perdita) dell'esercizio	2.074	4.016
Totale patrimonio netto	90.704	89.837
di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2020 e 2021 (residuo)	29.331	32.021

	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023
Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione	122.224	121.858

Si rammenta che in un momento di normale attività, le società devono prestare attenzione al fine di evitare che il capitale sociale venga inciso da perdite d'esercizio superiori al terzo, poiché, in questo caso, devono procedere alla relativa riduzione dello stesso.

La **riduzione** consiste nell'adeguare la cifra del capitale sociale nominale all'attuale minor valore del capitale reale.

La riduzione nominale non comporta alcun rimborso ai soci, ma costituisce la presa d'atto che le perdite hanno non solo "prosciugato" le eventuali riserve esposte in bilancio, ma anche ridotto il patrimonio ad un valore inferiore al capitale.

In seguito alle note conseguenze causate all'economia mondiale e di conseguenza alle aziende che sono state coinvolte dagli effetti Covid-19, la società, a norma dell'art.6 del D.L. 23/2020, deliberò la sospensione della copertura della perdita 2020 pari a iniziali euro 80.185,00.

Ciò ha portato il Legislatore ad introdurre delle disposizioni volte a **disciplinare le perdite d'esercizio relative al 2020 (e anche al 2021)**, sospendendo, in sostanza, le regole sopra evidenziate.

In pratica, le perdite 2020 dovranno essere coperte entro l'approvazione del bilancio 2025.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.).

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	24.645	B	24.645
Riserva legale	188.145	B	188.145
Altre riserve			
Riserva straordinaria	26.668	B	26.668
Totale altre riserve	26.668		26.668
Utili portati a nuovo	(150.828)	B	(150.828)
Totale	88.630		88.630
Quota non distribuibile			88.630

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Perdite portate a nuovo	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	34.875	170.086	26.667	(192.842)	56.179	94.965
Destinazione del risultato dell'esercizio						
- attribuzione dividendi						
- altre destinazioni						
Altre variazioni						
- Incrementi	2.790	19.517	2	39.325		61.632
- Decrementi	11.935	2.663			39.325	53.923
- Riclassifiche					(16.854)	(16.854)
Risultato dell'esercizio precedente					4.016	4.016
Alla chiusura dell'esercizio precedente	25.730	186.940	26.669	(153.518)	4.016	89.837

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Perdite portate nuovo a	Risultato d'esercizio	Totale
Destinazione del risultato dell'esercizio						
- attribuzione dividendi						
- altre destinazioni						
Altre variazioni						
- Incrementi		1.205		2.691	(3.896)	
- Decrementi	1.085				120	(1.205)
- Riclassifiche						
Risultato dell'esercizio corrente					2.074	2.074
Alla chiusura dell'esercizio corrente	24.645	188.145	26.669	(150.828)	2.074	90.704

Fondi per rischi e oneri

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali vengono rilevate in bilancio e iscritte nei fondi se ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

La cooperativa ha in corso procedimenti giudiziari per ottenere il recupero crediti e vertenze in materia di lavoro. Per quanto riguarda l'attività di recupero crediti in due casi il rischio di soccombenza è stimato possibile e le passività potenziali si limitano alla rifusione delle spese legali. In materia di lavoro vi è una vertenza in cui il rischio di soccombenza è stimato possibile e le passività potenziali non sono puntualmente stimabili, ma si ritengono comunque di importo non significativo.

È in corso un contenzioso che riguarda l'immobile che ospita la sede di Ostuni avente ad oggetto presunti inadempimenti contrattuali riguardanti il contratto di locazione, nell'ambito del quale la cooperativa ha formulato domanda riconvenzionale. È tutt'ora in corso il procedimento arbitrale davanti all'Ordine degli Ingegneri di Brindisi.

Ai fini di tutte le suddette valutazioni la cooperativa si è avvalsa del supporto e del parere del legale incaricato.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
858.572	764.109	94.463

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	764.109
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	125.650
Utilizzo nell'esercizio	31.187
Totale variazioni	94.463
Valore di fine esercizio	858.572

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2024 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
736.194	948.164	(211.970)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso altri finanziatori	138.908	(16.736)	122.172	-	122.172
Debiti verso fornitori	370.023	(104.445)	265.578	265.578	-
Debiti tributari	88.400	(13.386)	75.014	75.014	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	68.349	5.061	73.410	73.410	-
Altri debiti	282.484	(82.464)	200.020	200.020	-
Totale debiti	948.164	(211.970)	736.194	614.022	122.172

I debiti più rilevanti al 31/12/2024 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
V/Stellantis Financial Services Italia S.p.A.	122.172
V/Fornitori	265.578
V/Erario per ritenute operate	75.014
V/INPS	73.410
V/Soci per quote da rimborsare	32.240
V/Personale per mensilità ed emolumenti maturati	<u>146.591</u>
Totale	715.005

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	736.194	736.194

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso altri finanziatori	122.172	122.172
Debiti verso fornitori	265.578	265.578
Debiti tributari	75.014	75.014
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	73.410	73.410

Altri debiti	200.020	200.020
Totale debiti	736.194	736.194

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
95.577	53.762	41.815

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.067	(322)	745
Risconti passivi	52.695	42.137	94.832
Totale ratei e risconti passivi	53.762	41.815	95.577

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Di seguito sono esposte le variazioni intervenute nelle voci del conto economico rispetto all'esercizio precedente.

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
4.142.646	4.176.482	(33.836)

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Ricavi per prestazioni	4.079.986	4.026.485	53.501
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	62.660	149.997	(87.337)
Totale	4.142.646	4.176.482	(33.836)

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Ricavi per tipologia committente

Categoria	Importo	Percentuale
Committente pubblico	2.851.560	30
Soggetti privati	1.228.426	70
Totale	4.079.986	100

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	4.079.986
Totale	4.079.986

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
4.121.620	4.164.843	(43.223)

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	348.884	330.557	18.327
Servizi	637.218	522.266	114.952
Godimento di beni di terzi	450.650	486.338	(35.688)
Salari e stipendi	1.902.101	1.954.888	(52.787)
Oneri sociali	380.970	420.950	(39.980)
Trattamento di fine rapporto	158.738	154.232	4.506
Trattamento quiescenza e simili	30.000	30.000	
Altri costi del personale	4.500	66.886	(62.386)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	29.080	28.586	494
Ammortamento immobilizzazioni materiali	63.866	43.374	20.492
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	(942)	7.041	(7.983)
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	116.555	119.725	(3.170)
Totale	4.121.620	4.164.843	(43.223)

Nota di rettifica e precisazione

In sede di predisposizione del presente bilancio, si segnala che, a seguito di una revisione dei dati contabili relativi all'esercizio precedente, sono stati riscontrati alcuni errori di classificazione che hanno influito sull'esposizione dei valori riportati.

Tali errori sono stati corretti nel presente bilancio, e si evidenzia quanto segue:

- Costi per compensi amministratori: Tali costi, ammontanti a euro 18.138, erano confluiti tra i costi del personale dipendente. La correzione ha comportato il trasferimento del pari importo nella voce "servizi".

Tale riclassifica non ha effetto sulla situazione patrimoniale e finanziaria complessiva, né sulla redditività dell'esercizio precedente e di quello corrente, ma è stata opportunamente annotata per garantire la trasparenza e la corretta rappresentazione della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'impresa, nell'osservanza dei principi contabili di riferimento.

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
(18.952)	(7.238)	(11.714)

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	506	8.048	(7.542)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(19.458)	(15.286)	(4.172)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(18.952)	(7.238)	(11.714)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Cooperative e consorzi	Soci	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali						
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi					506	506
Arrotondamento						
Totale					506	506

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Voce di costo	Importo	Natura
Oneri diversi di gestione	23.008	Correzione errori contabili
Oneri diversi di gestione	23.755	Costi e spese di competenza di altri esercizi
Totale	46.763	

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
	385	(385)

Imposte	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
Imposte correnti:		385	(385)
IRES			

Imposte	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
IRAP			
Imposte sostitutive		385	(385)
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale		385	(385)

In merito si veda il commento riportato nella premessa alla seguente nota.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

Il numero medio di dipendenti suddivisi per categoria è di seguito evidenziato:

	Numero medio
Quadri	5
Impiegati	25
Operai	40
Altri dipendenti	3
Totale Dipendenti	73

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

	Amministratori	Sindaci
Compensi	9.900	10.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	10.000
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	5.400
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	15.400

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate che non siano realizzate a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non sussistono fatti di rilievo verificatesi dopo la chiusura dell'esercizio che hanno effetto patrimoniale, finanziario e sul risultato di esercizio.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2513 C.c.

Mutualità prevalente

La cooperativa, in seguito alla domanda presentata in data 11/01/2005, ha conseguito l'iscrizione all'Albo nazionale delle società cooperative – sezione cooperative a mutualità prevalente, così come prescritto dall'art. 2512 u.c. del Codice civile. La cooperativa realizza lo scambio mutualistico con i soci instaurando con gli stessi rapporti di lavoro subordinato e/o autonomo. Per quanto riguarda la prevalenza si precisa che la società, in quanto cooperativa sociale, non è tenuta al raggiungimento dei requisiti oggettivi di prevalenza di cui all'art. 2513 del c.c., così come stabilito dall'art.11 – septies delle disposizioni per l'attuazione del Codice civile e disposizioni transitorie (R.D. n.318/1942 e successive modificazioni).

Detta norma prevede nello specifico, che “Le cooperative sociali che rispettano le norme di cui alla legge 8 novembre 1991, n. 381 sono considerate, indipendentemente dai requisiti di cui all'articolo 2513 del codice, cooperative a mutualità prevalente”.

All'uopo si precisa che la cooperativa:

- ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione di servizi socio-sanitari, assistenziali ed educativi; - possiede nel proprio statuto i requisiti di cui all'art. 2514 del c.c.;
- ha conseguito l'iscrizione nella sezione dell'Albo nazionale delle cooperative riservato alle cooperative sociali;
- è iscritta nell'Albo Regionale della “Regione Puglia” delle Cooperative Sociali.

La cooperativa, anche nell'esercizio chiuso al 31.12.2024, ha raggiunto i requisiti di prevalenza di cui all'art. 2513 del c. c. per le ragioni che di seguito saranno meglio precisate.

Lo scambio mutualistico intrattenuto con i soci trova la sua espressione nel conto economico all'interno della voce B9 – costi della produzione per il personale e all'interno della voce B7 – costi della produzione per servizi.

Al fine del calcolo della prevalenza, e della propedeutica specifica necessità della suddivisione del costo del lavoro relativo all'opera dei soci rispetto a quello rilevato nei confronti dei soggetti terzi, tenuto conto della necessità prevista dall'art.2513, comma 1, lettera b) del codice di computare le altre forme di lavoro – diverse dal lavoro subordinato – inerenti lo scopo mutualistico e tenuto conto altresì dell'inserimento delle prestazioni di lavoro autonomo e delle prestazioni per collaborazioni nel Regolamento interno disciplinante il rapporto tra soci lavoratori e cooperativa, approvato dall'Assemblea Ordinaria dei soci del 23/12/2003 ai sensi dell'art.6, Legge 142 /2001 e regolarmente depositato presso l'Ispettorato Territoriale del Lavoro di Bari (già Direzione Provinciale del Lavoro), si è proceduto – in ossequio alle norme regolamentari medesime, ai seguenti confronti:

DESCRIZIONE COSTI	VALORI	TOTALI
Stipendi e salari soci	1.638.101	
Contributi previdenziali soci	314.856	
Contributi INAIL soci	14.148	
Trattamento di fine rapporto a soci	143.783	
Prestazioni da soci (autonomi)	0	2.110.888

DESCRIZIONE COSTI	VALORI	TOTALI
Stipendi e salari non soci	263.999	
Contributi previdenziali non soci	50.714	
Contributi INAIL non soci	1.252	
Trattamento di fine rapporto a non soci	14.955	
Altri costi del personale non socio	4.500	
Compensi occasionali lavoro autonomo - non soci	9.822	
Prestazioni da terzi (medici)	<u>123.271</u>	<u>468.513</u>
Totale costi per il personale		2.579.401
Prospetto di prevalenza		
Spese vs.soci	2.110.888	81,84%
Totale spese per il personale	2.579.401	

Per quanto precede, pertanto si può affermare che la condizione oggettiva di prevalenza di cui all'art.2513 c.c. è stata raggiunta in quanto l'attività svolta con i soci rappresenta l'81,84% dell'attività complessiva.

La cooperativa è una cooperativa a mutualità prevalente.

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2528, comma 5 del C.C, si specifica che nel corso dell'esercizio sono stati ammessi n. 11 nuovi soci in possesso dei requisiti e, pertanto, in grado di partecipare al conseguimento dell'oggetto sociale attraverso lo scambio mutualistico con la cooperativa.

Alla data di chiusura del bilancio di esercizio il numero dei soci complessivo è pari a 81.

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2545 C.c..

Criteria seguiti per il conseguimento degli scopi statuari ai sensi L. 59/92

La situazione patrimoniale al 31/12/2024 nei confronti dei soci, cooperative e consorzi, può essere così sinteticamente rappresentata:

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
ATTIVO			
Crediti verso soci:			
Ordinari	465	155	310
Sovventori			
soci per azioni di partecipazione cooperativa			
dipendenti per azioni di partecipazione cooperativa			
terzi per azioni di partecipazione cooperativa			
per sovrapprezzo quote o azioni			
Immobilizzazioni finanziarie:			

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
partecipazioni in imprese cooperative e consorzi			
crediti verso imprese cooperative e consorzi			
crediti verso soci			
Attivo circolante:			
acconti ai soci			
crediti verso cooperative e consorzi			
crediti verso soci			
Attività finanziarie:			
partecipazioni (nette) in cooperative e consorzi			
Disponibilità liquide:			
crediti verso consorzi finanziari			
PASSIVO			
Patrimonio netto	90.704	89.837	867
Fondo mutualistico per attività sociale			
Debiti			
Debiti verso coop / consorzi			
Debiti commerciali verso cooperative e consorzi			
Debiti finanziari verso cooperative e consorzi			
Prestito sociale			
Debiti commerciali verso soci			
Debiti finanziari verso soci			

Le principali voci del conto economico relative ai rapporti intrattenuti con i soci e le cooperative e consorzi sono così rappresentate:

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Valore della produzione:			
Vendite e prestazioni a soci			
Vendite e prestazioni a cooperative e consorzi			
Conguagli conferimenti			
Costi della produzione:			
per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci:			
per prodotti conferiti dai soci			
per prodotti conferiti da cooperative e consorzi			
Conguaglio su prodotti conferiti da soci			
Conguaglio su prodotti conferiti da coop. e consorzi			
per servizi:			
per servizi prestati da soci			
per servizi prestati da cooperative e consorzi			
Conguaglio prezzo servizi prestati da soci			
Conguaglio prezzo servizi prestati da coop. e consorzi			
per il personale (soci):			
retribuzioni	1.638.101	1.721.971	(83.870)
oneri sociali	329.004	373.810	(44.806)
acc.to TFR e trattamento quiescenza	143.783	139.791	3.992
integrazione salariale			
Proventi finanziari:			

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
da partecipazioni in imprese cooperative e consorzi			
altri proventi da imprese cooperative e consorzi			
altri proventi da soci			
Proventi diversi dai precedenti:			
da imprese cooperative e consorzi			
da soci			
Altri proventi finanziari:			
interessi da soci			
interessi da imprese cooperative e consorzi			
Interessi e altri oneri finanziari:			
da imprese cooperative e consorzi			
da soci			
Proventi straordinari:			
plusvalenze da alienazioni verso soci			
plusvalenze da alienazioni verso cooperative e consorzi			
Oneri straordinari:			
minusvalenze da alienazioni verso soci			
minusvalenze da alienazioni verso cooperative e consorzi			
acc.to fondo riserva indivisibile art. 12 L. 904/77			

In merito all'attività caratteristica svolta dal sodalizio nel corso dell'esercizio e del rapporto associativo dei soci, la cooperativa ha concretamente posto in essere per il soddisfacimento dello scopo statutario, la totale occupazione a tempo pieno dei propri soci, così occupando tutti i soci che compongono la compagine sociale. Inoltre, si precisa che ai soci occupati nell'attività di "assistenza psichiatrica", è stato e viene riconosciuto il trattamento economico previsto dal CCNL dei lavoratori delle Case di cura private – personale non medico AIOP, per gli altri, ovvero per quelli occupati in casa di riposo per anziani, quello delle Cooperative sociali; il tutto in conformità a quanto stabilito all'art.10 del vigente regolamento interno.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2545-sexies, C.c..

Nel corso dell'esercizio non sono stati erogati ristorni ai soci.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni che, oltre a quanto già pubblicato nel Registro Nazionale degli Aiuti di Stato, di seguito si riassumono:

- Credito d'imposta Industria 4.0: somme utilizzate euro 11.254,00;
- Credito d'imposta investimenti mezzogiorno L.208/2015: somme utilizzate euro 81.241,00.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2024	Euro	2.074
Destinazione:		
a fondo mutualistico 3% art. 11 L.59/92	Euro	63
Attribuzione:		
A riserva legale 30%	Euro	622
a copertura perdite pregresse in regime di sospensione (2020)	Euro	1.389

Per quanto concerne, invece, la definizione delle perdite restanti del 2020 sospese in seguito alla fruizione della moratoria della perdita stabilita dal comma 2, dell'art.6 del D.L. 23/2020, si rinvia all'esercizio 2025 così come già ampiamente argomentato nei precedenti paragrafi.

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto, potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Antonio Tateo

Claudio D'Attoma

Antonio Sabatelli

Pietro Giannuzzi

Anna Lisa Salvatore

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto TATEO ANTONIO ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.